

**PLAN POŁĄCZENIA**

**SPÓŁEK:**

**INSPEERITY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Z SIEDZIBĄ W BIAŁYSTOK

(KRS: 0000731667)

**ORAZ**

**CONCISE SOFTWARE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Z SIEDZIBĄ W RZESZOWIE

(KRS: 0000390423)

Warszawa, dnia 27 lutego 2024 roku

## 1. Typ, firma i siedziby łączących się spółek

Połączenie będzie polegało na przejęciu przez spółkę pod firmą **INSPEERITY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Białymstoku, ul. ul. Świętojańska 12A, 15-082 Białystok, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000731667, o kapitale zakładowym w kwocie 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych) i dzielącym się na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy udział („**Spółka Przejmująca**” lub „**Inspeerity PL**”), spółki pod firmą **Concise Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rzeszowie, pod adresem ul. Tadeusza Rejtana 20, 35-310 Rzeszów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000390423, o kapitale zakładowym w kwocie 30.000,00 PLN (trzydzieści tysięcy złotych) i dzielącym się na 600 (sześćset) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy udział („**CSP**” lub „**Spółka Przejmowana**”)

## 2. Sposób połączenia

- 2.1 Połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 października 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.) („**KSH**”), poprzez przeniesienie całego majątku CSP na Inspeerity PL w zamian za udziały, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikowi Spółki Przejmowanej.
- 2.2 W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana i wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, bez przeprowadzania likwidacji – z chwilą wpisu połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”).
- 2.3 Połączenie zostanie przeprowadzone poprzez podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w drodze utworzenia nowych udziałów, które zostaną w całości wydane wspólnikowi Spółki Przejmowanej, zgodnie z pkt 4-5 Planu Połączenia.
- 2.4 Spółka Przejmująca po połączeniu będzie nadal prowadzić działalność pod firmą **INSPEERITY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**.

## 3. Skład zarządu Spółki Przejmującej po połączeniu

Skład zarządu Spółki Przejmującej po połączeniu pozostanie bez zmian i w jego skład nadal wchodzić będą Pan **Dariusz Górczyński** jako **Prezes Zarządu**, Pan **Ian Adrian Tidder** jako **Wiceprezes Zarządu** oraz Pan **Karol Wiszowaty** jako **członek Zarządu**.

## 4. Podwyższenie kapitału zakładowego, parytet wymiany i metody wyceny

- 4.1. Wartość Spółki Przejmującej ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) wynosiła na dzień 1 stycznia 2024 r. kwotę równą 29.040.000 PLN (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów czterdzieści tysięcy złotych).  
Wobec powyższego, wycena 1 (jednego) udziału w Spółce Przejmującej wynosi 290.400 PLN (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy czterysta złotych).
- 4.2. Wartość Spółki Przejmowanej ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) wynosiła 1 stycznia 2024 r. kwotę równą 1.886.000 PLN (słownie: milion osiemset osiemdziesiąt sześć tysięcy złotych).  
Wobec powyższego, wycena 1 (jednego) udziału w Spółce Przejmowanej wynosi 18.860 PLN (osiemnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt złotych).
- 4.3. Połączenie Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej nastąpi w drodze podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 5.000 PLN (słownie: pięć tysięcy złotych) o kwotę 350 PLN (trzysta pięćdziesiąt złotych) do kwoty 5.350 PLN (pięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt złotych),

poprzez utworzenie 7 (słownie: siedmiu) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy.

4.4 W oparciu o przyjęte założenia, dane finansowe i metody wyceny zastosowane w procesie ustalania wartości majątku spółek oraz wycen ich udziałów, Spółka Przejmująca i Spółki Przejmowane wspólnie uzgodniły następujący parytet wymiany udziałów w Spółce Przejmowanej na udziały w Spółce Przejmującej:

- w zamian za łączną liczbę 600 (słownie: sześćset) udziałów CSP, jedyny wspólnik CSP otrzyma 7 (słownie: siedem) udziałów Spółki Przejmującej, w związku z czym za każdy 1 (jeden) udział w Inspeerity PL, wspólnikowi CSP przyznane zostanie 0,011667 udziału w Spółce Przejmującej.

#### **5. Zasady dotyczące przyznania udziałów Spółki Przejmującej**

5.2 Nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym Inspeerity PL zostaną przyznane, stosownie do ustalonego stosunku wymiany wspólnikowi Spółki Przejmującej, w ten sposób, że **DEVELOPX GMBH** jako wspólnikowi CSP, w zamian za 600 (sześćset) udziałów w CSP, o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy udział i łącznej wartości nominalnej 30.000,00 PLN (trzydzieści tysięcy złotych) wydanych zostanie 7 (siedem) udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 350 PLN (trzysta pięćdziesiąt złotych), stanowiących około 6,5 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej po połączeniu.

5.3 Przy uwzględnieniu punktu 5.2, struktura własnościowa Spółki Przejmującej po połączeniu będzie się kształtować następująco:

5.3.1 **DEVELOPX GMBH** – 7 (siedem) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy i o łącznej wartości nominalnej 350 PLN (trzysta pięćdziesiąt złotych), stanowiących w przybliżeniu 6,5 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej;

5.3.2 **INSPEERITY LIMITED** – 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy i o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych), stanowiących w przybliżeniu 93,5 % kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

#### **6. Dzień, od którego udziały wydane w wyniku połączenia uprawniają do udziału w zysku Spółki Przejmującej**

Przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej, nowo utworzone udziały w Spółce Przejmującej będą uprawniać do uczestniczenia w zysku Spółki Przejmującej od Dnia Połączenia.

#### **7. Dopłaty**

Nie przewiduje się dopłat w rozumieniu art. 492 § 2 KSH.

#### **8. Przyznanie praw i szczególnych korzyści przez Spółkę Przejmującą w związku z połączeniem**

Członkom organów łączących się spółek, a także żadnym innym osobom uczestniczącym w połączeniu, nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6 KSH i art. 518 § 1 pkt 4 KSH.

Dodatkowo należy wskazać, że w spółnik Spółki Przejmowanej nie posiada szczególnych uprawnień, ani nie jest szczególnie uprawniony, wobec czego Art. 499 §1 pkt. 5 KSH i art. 518 § 1 pkt 4 nie stosuje się.

#### **9. Wymagane zgody lub zezwolenia**

Przeprowadzenie połączenia nie wymaga dokonania zgłoszenia Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz uzyskania jego pozytywnej decyzji w sprawie zgody na dokonanie koncentracji, ponieważ połączenie stanowi połączenie wewnątrzgrupowe o którym mowa w art. 14

pkt 5) ustawy z dnia z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 1705 z późn. zm.).

#### **10. Zmiana umowy Spółki Przejmującej**

W procesie połączenia zostaną dokonane zmiany postanowień umowy Spółki Przejmującej (polegające m. in. na podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki Przejmującej) tj. postanowienia § 5 umowy Spółki Przejmującej.

#### **11. Uzasadnienie ekonomiczne połączenia**

Podstawowym celem połączenia jest zorganizowanie stabilnego podmiotu o silnych fundamentach, zdolnego do utrwalania osiągniętej pozycji i dalszego rozwoju w zakresie działalności na rynku dystrybucji produktów i usług informatycznych.

Uzasadnieniem połączenia spółek, które prowadzą działalność w zakresie dystrybucji produktów i usług informatycznych, jest w szczególności uzyskanie korzyści wynikających z efektów skali i synergii związanych ze wzrostem przychodów oraz wzmocnieniem pozycji rynkowej połączonych podmiotów.

Połączenie następuje w zamiarze osiągnięcia istotnych celów ekonomicznych, w tym między innymi: (i) zwiększenia zasobów finansowych Spółki Przejmującej; oraz (ii) poszerzenia portfolio klientów zainteresowanych usługami łączących się spółek, (iii) usprawnienia i uproszczenia organizacyjnego działania Spółki Przejmującej.

Osiągnięcie efektów synergii służyć będzie zwiększeniu zysków i wzmocnieniu pozycji rynkowej Spółki Przejmującej, jak również zwiększeniu rentowności prowadzonego biznesu.

Ponadto konsolidacja kapitału łączących się spółek w ramach jednego silnego podmiotu gospodarczego, umożliwi spółce przejmującej, rozwinięcie działalności na szerszą skalę i osiąganie nowych celów biznesowych.

#### **12. Załączniki**

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH oraz art. 518 §2 KSH, do planu połączenia załącza się następujące dokumenty:

- 1) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników CSP w przedmiocie połączenia CSP i Inspeerity PL (**Załącznik nr 1**);
- 2) projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Inspeerity PL w przedmiocie połączenia CSP i Inspeerity PL (**Załącznik nr 2**);
- 3) projekt zmian umowy spółki Inspeerity PL (Spółki Przejmującej) (**Załącznik nr 3**);
- 4) ustalenie wartości majątku CSP i Inspeerity PL dzień 1 stycznia 2024 roku (**Załącznik nr 4**);
- 5) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym CSP sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2024 roku (**Załącznik nr 5**);
- 6) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Inspeerity PL sporządzoną dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2024 roku (**Załącznik nr 6**).

#### **13. Egzemplarze Planu Połączenia**

Niniejszy Plan Połączenia wraz z załącznikami został podpisany w dacie wskazanej na stronie tytułowej za pomocą kwalifikowanych podpisów elektronicznych, przez wszystkich członków zarządu Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej.

Na dowód uzgodnienia niniejszego Planu Połączenia wraz z załącznikami, zgodnie z art. 498 oraz 517 KSH, niniejszy dokument został sporządzony i podpisany przez Zarząd CSP i Zarząd Inspeerity PL.

**Concise Software sp. z o.o.:**

---

**Łukasz Hostyński**  
Członek Zarządu

**Inspeerity sp. z o.o.:**

---

**Dariusz Górczyński**  
Prezes Zarządu

---

**Ian Tidder**  
Wiceprezesa Zarządu

---

**Karol Wiszowaty**  
Członek Zarządu

**Uchwała nr [\_\_]**

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników**

**spółki pod firmą Concise Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą w Rzeszowie**

**z dnia [\_\_] roku**

**w sprawie połączenia Spółki ze spółką Inspeerity spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,  
podwyższenia kapitału zakładowego i zmiany umowy Spółki**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników **Concise Software sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie („Spółka”)**, działając na podstawie art. 506 § 1 ustawy z dnia 15 października 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.) („KSH”), po przedstawieniu mu istotnych elementów planu połączenia z dnia 27 lutego 2024 roku, podpisanego pomiędzy spółkami wskazanymi w punkcie 1 poniżej („**Plan Połączenia**”) oraz załączników do Planu Połączenia, uchwała co następuje:

1. Spółką („**Spółka Przejmowana**”) łączy się ze Spółką działającą pod firmą **INSPEERITY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Białymstoku, ul. ul. Świętojańska 12A, 15-082 Białystok, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000731667, o kapitale zakładowym w kwocie 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych) i dzielącym się na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy udział („**Spółka Przejmująca**”).
2. Połączenie nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie) na zasadach i warunkach określonych w przyjętym Planie Połączenia.
3. W związku z połączeniem, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 5.000,00 PLN (słownie: pięć tysięcy złotych) o kwotę 350 PLN (słownie: trzysta pięćdziesiąt złotych) do kwoty 5.350 PLN (słownie: pięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt złotych), poprzez utworzenie 7 (słownie: siedmiu) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy („**Nowe Udziały**”), przy czym Nowe Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zostają objęte w taki sposób, że jedyny wspólnik Spółki - **DEVELOPX GMBH**, spółka prawa niemieckiego, z siedzibą przy Große Reichenstraße 27, 20457 Hamburg, otrzyma 7 (siedem udziałów) Spółki Przejmującej, w związku z czym za każdy 1 (jeden) udział w Spółce, wspólnikowi Spółki przyznane zostanie 0,011667 udziału w Spółce Przejmującej udziału w Spółce Przejmującej.
4. Nowe Udziały uznaje się je za równe w prawach i obowiązkach z udziałami w kapitale zakładowym Spółki istniejącymi w dniu powzięcia niniejszej uchwały.
5. Wyłącza się prawo dotychczasowego jedynego wspólnika do objęcia Nowych Udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki.
6. Spółka Przejmująca oraz Spółki Przejmowana uzgodniły w Planie Połączenia także dalsze szczegółowe zasady połączenia.
7. W związku z powyższym, udziela się zgody na przyjęcie Planu Połączenia.

*Załącznik nr 2 do Planu Połączenia Inspeerity PL (spółka przejmująca) oraz CSP (spółka przejmowana)*

**Uchwała nr [ ]**

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników**

**spółki pod firmą Inspeerity spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Białymstoku**

**z dnia [ ] roku**

**w sprawie połączenia Spółki ze spółką Concise Software spółka z ograniczoną**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki **Inspeerity spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Białymstoku („**Spółka**”), działając na podstawie art. 506 § 1 ustawy z dnia 15 października 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.) („**KSH**”), po przedstawieniu mu istotnych elementów planu połączenia z dnia 27 lutego 2024 roku, podpisanego pomiędzy spółkami wskazanymi w punkcie 1 poniżej („**Plan Połączenia**”) oraz załączników do Planu Połączenia, uchwała co następuje:

1. Spółka („**Spółka Przejmująca**”) łączy się ze spółką działającą pod firmą **Concise Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rzeszowie, pod adresem ul. Tadeusza Rejtana 20, 35-310 Rzeszów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000390423, o kapitale zakładowym w kwocie 30.000,00 PLN (trzydzieści tysięcy złotych) i dzielącym się na 600 (sześćset) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy udział („**Spółka Przejmowana**”).
2. Połączenie nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH przez przeniesienie całego majątku Spółki na Spółkę Przejmującą (łączenie się przez przejęcie) na zasadach i warunkach określonych w przyjętym Planie Połączenia.
3. W związku z połączeniem, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 5.000,00 PLN (słownie: pięć tysięcy złotych) o kwotę 350,00 PLN (słownie: trzysta pięćdziesiąt złotych) do kwoty 5.350 PLN (słownie: pięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt złotych), poprzez utworzenie 7 (słownie: siedmiu) nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy („**Nowe Udziały**”), przy czym Nowe Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zostają objęte w taki sposób, że jedyny wspólnik Spółki - **DEVELOPX GMBH**, spółka prawa niemieckiego, z siedzibą przy Große Reichenstraße 27, 20457 Hamburg, otrzyma 7 (siedem udziałów) Spółki Przejmującej, w związku z czym za każdy 1 (jeden) udział w Spółce, wspólnikowi Spółki przyznane zostanie 0,011667 udziału w Spółce Przejmującej udziału w Spółce Przejmującej.
4. Spółka oraz Spółka Przejmowana uzgodniły w Planie Połączenia szczegółowe zasady połączenia.
5. W związku z powyższym, udziela się zgody na podwyższenie kapitału zakładowego oraz przyjęcie Planu Połączenia.
6. W związku podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji Nowych Udziałów, przyjmuje się następujące, proponowane zmiany umowy Spółki, w ten sposób, że § 5 umowy Spółki otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

#### § 5

*1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.350 zł (słownie: pięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 107 (słownie: sto siedem) równych i niepodzielnych udziałów, z których każdy ma wartość nominalną: 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych)*

*2. Każdy Wspólnik może mieć więcej niż jeden udział.*

3. Udziały w kapitale zakładowym mogą być pokrywane wkładami pieniężnymi lub niepieniężnymi.

4. Udziały w Spółce przysługują wspólnikom w następujący sposób:

- 1) Wspólnikowi: **DEVELOPX GMBH**, spółce prawa niemieckiego, z siedzibą przy Große Reichenstraße 27, 20457 Hamburg, przysługuje 7 (słownie: siedem) udziałów o łączności wartości nominalnej 350 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt złotych);
- 2) Wspólnikowi: **INSPEERITY LIMITED**, spółce prawa brytyjskiego, z siedzibą przy Beechey House 87 Church Street, Crowthorne, Berkshire, Anglia, przysługuje 100 (słownie: sto) udziałów o łączności wartości nominalnej 5000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);

7. Zarząd Spółki zostaje niniejszym zobowiązany do podjęcia wszelkich czynności mających na celu dokonanie wymaganych wpisów w odpowiednich rejestrach, w tym w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz do podjęcia wszelkich innych działań, niezbędnych lub przydatnych dla wykonania niniejszej uchwały i rejestracji połączenia.



**Projekt zmian umowy spółki Inspeerity sp. z o.o. (Spółki Przejmującej)**

Na podstawie art. 499 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.), niniejszym przedstawia się projekt zmian umowy spółki Inspeerity sp. z o.o., powstałych w związku z Połączeniem: które będą polegały na tym, że § 5 umowy spółki Inspeerity sp. z o.o. otrzymuje nowe, następujące brzmienie:

§ 5

1. *Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.350 zł (słownie: pięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt złotych) i dzieli się na 107 (słownie: sto siedem) równych i niepodzielnych udziałów, z których każdy ma wartość nominalną: 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych).*
2. *Każdy Wspólnik może mieć więcej niż jeden udział.*
3. *Udziały w kapitale zakładowym mogą być pokrywane wkładami pieniężnymi lub niepieniężnymi.*
4. *Udziały w Spółce przysługują wspólnikom w następujący sposób:*
  - 3) *Wspólnikowi: **DEVELOPX GMBH**, spółce prawa niemieckiego, z siedzibą przy Große Reichenstraße 27, 20457 Hamburg, przysługuje 7 (słownie: siedem) udziałów o łączności wartości nominalnej 350 zł (słownie: trzysta pięćdziesiąt złotych);*
  - 4) *Wspólnikowi: **INSPEERITY LIMITED**, spółce prawa brytyjskiego, z siedzibą przy Beechey House 87 Church Street, Crowthorne, Berkshire, Anglia, przysługuje 100 (słownie: sto) udziałów o łączności wartości nominalnej 5000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych);*

**Wspólne oświadczenie Zarządu Spółki Przejmowanej oraz Zarządu Spółki Przejmującej zawierające ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej oraz Spółek Spółki Przejmowanej na dzień 1 stycznia 2024 r.**

Na podstawie art. 499 § 2 pkt 3 Kodeksu spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.):

- a) Zarząd spółki pod firmą **Concise Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rzeszowie, pod adresem ul. Tadeusza Rejtana 20, 35-310 Rzeszów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000390423, o kapitale zakładowym w kwocie 30.000,00 PLN (trzydzieści tysięcy złotych) i dzielącym się na 600 (sześćset) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy udział („**CSP**” lub „**Spółka Przejmowana**”); oraz
- b) Zarząd spółki pod firmą **INSPEERITY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Białymstoku, ul. ul. Świętojańska 12A, 15-082 Białystok, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000731667, o kapitale zakładowym w kwocie 5.000,00 PLN (pięć tysięcy złotych) i dzielącym się na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN (pięćdziesiąt złotych) każdy udział („**Spółka Przejmująca**” lub „**Inspeerity PL**”) oraz

oświadczają niniejszym, że w związku z planowanym połączeniem Spółki Przejmującej ze Spółką Przejmowaną:

1. **Zarząd spółki CSP** ustala, że na dzień 1 stycznia 2024 roku wartość majątku spółki CSP, określona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) wynosiła 1.886.000 PLN (słownie: milion osiemset osiemdziesiąt sześć tysięcy złotych).

**Uzasadnienie ekonomiczne zasad wyceny majątku CSP**

Wartość majątku spółki CSP ustalono metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie danych wynikających z prognoz wolnych przepływów pieniężnych skalkulowanych na bazie prognoz bilansu i rachunku zysków i strat CSP sporządzonych na dzień 31 grudnia 2023 roku zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz założeń dotyczących nieograniczonej stopy wzrostu (ang. *perpetual growth rate*) i stopy dyskonta. Bilans i rachunek zysków i strat zostały sporządzone zgodnie z wymogami tej ustawy, w tym zgodnie z Załącznikiem nr 1 do tej ustawy, określającym treść i układ bilansu rocznego i rachunku zysków i strat. Prognozy wolnych przepływów pieniężnych zostały zdyskontowane przyjętą stopą dyskonta w postaci średnioważonego kosztu kapitału dla CSP.

2. **Zarząd spółki Inspeerity PL** ustala, że na dzień 1 stycznia 2024 roku wartość majątku spółki Inspeerity PL, określona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) wynosiła 29.040.000 PLN (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów czterdzieści tysięcy złotych).

**Uzasadnienie ekonomiczne zasad wyceny majątku Inspeerity PL**

Wartość majątku spółki Inspeerity PL ustalono metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie danych wynikających z prognoz wolnych przepływów pieniężnych skalkulowanych na bazie prognoz bilansu i rachunku zysków i strat Inspeerity PL sporządzonych na dzień 31 grudnia 2023 roku zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz założeń dotyczących nieograniczonej stopy

wzrostu (ang. *perpetual growth rate*) i stopy dyskonta. Bilans i rachunek zysków i strat zostały sporządzone zgodnie z wymogami tej ustawy, w tym zgodnie z Załącznikiem nr 1 do tej ustawy, określającym treść i układ bilansu rocznego i rachunku zysków i strat. Prognozy wolnych przepływów pieniężnych zostały zdyskontowane przyjętą stopą dyskonta w postaci średnioważonego kosztu kapitału dla Inspeerity PL.

Zarządy Spółek Przejmowanych oraz Zarząd Spółki Przejmującej uznały, że wycena metodą dochodowa prawidłowo oddają wartość majątków Spółki Przejmowanej i Spółki Przejmującej, dlatego przeprowadzenie wyceny inną metodą nie było celowe.

***Podpisano za pomocą kwalifikowanych podpisów elektronicznych w dniu 27.02.2024 r. ,to jest w dniu podpisania Planu Połączenia, do którego niniejsze oświadczenie stanowi Załącznik.***

***Dariusza Górczyńskiego – Prezesa Zarządu Inspeerity sp. z o.o.***

***Iana Tiddera – Wiceprezesa Zarządu Inspeerity sp. z o.o.***

***Karola Wiszowatego – Członka Zarządu Inspeerity sp. z o.o.***

*Załącznik nr 5 do Planu Połączenia Inspeerity PL (spółka przejmująca) oraz CSP (spółka przejmowana)*

**Oświadczenie Zarządu Concise Software sp. z o.o.  
z siedzibą w Rzeszowie zawierające informację o stanie księgowym spółki na dzień 1 stycznia 2024 r.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.) do Planu Połączenia dołącza się informację o stanie księgowym spółki **Concise Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rzeszowie, pod adresem ul. Tadeusza Rejtana 20, 35-310 Rzeszów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000390423 („Spółka”), **będącej spółką przejmowaną** w związku z połączeniem Spółki ze spółką **Inspeerity sp. z o.o.** z siedzibą w Białymstoku.

Zarząd spółki oświadcza, że informacja o stanie księgowym Spółki została sporządzona dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2024 r.

Na podstawie sporządzonej wyceny wartość majątku Spółki Przejmującej wyznaczono jako wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych (wartość przedsiębiorstwa) powiększoną o stan gotówki i pomniejszoną o stan długu 1 stycznia 2024 roku:

**Wartość przedsiębiorstwa: 1 249 000 PLN**

Wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych

**Gotówka: 652 000 PLN**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

**Dług: 15 000 PLN**

Zobowiązania oprocentowane

**Wartość majątku: 1 886 000 PLN**

Zastosowane zasady wyceny wartości majątku Spółki oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.).

***Podpisano za pomocą kwalifikowanego podpisu elektronicznego w dniu 27.02.2024 r., to jest w dniu podpisania Planu Połączenia, do którego niniejsze oświadczenie stanowi Załącznik.***

***Łukasza Jana Hostyńskiego – Członka Zarządu Concise Software sp. z o.o.***

**Oświadczenie Zarządu Inspeerity sp. z o.o.  
z siedzibą w Białymstoku zawierające informację o stanie księgowym spółki na dzień 1  
stycznia 2024 r.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.) do Planu Połączenia dołącza się informację o stanie księgowym spółki **INSPEERITY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Białymstoku, ul. ul. Świętojańska 12A, 15-082 Białystok, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000731667 („Spółka”), **będącej spółką przejmującą** w związku z połączeniem Spółki ze spółką **Concise Software sp. z o.o.** z siedzibą w Rzeszowie.

Zarząd spółki oświadcza, że informacja o stanie księgowym Spółki została sporządzona dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2024 r.

Na podstawie sporządzonej wyceny wartość majątku Spółki Przejmującej wyznaczono jako wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych (wartość przedsiębiorstwa) powiększoną o stan gotówki i pomniejszoną o stan długu na 1 stycznia 2024 roku:

**Wartość przedsiębiorstwa: 28 647 000 PLN**

Wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych

**Gotówka: 2 008 000 PLN**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

**Dług: 1 615 000 PLN**

Zobowiązania oprocentowane

**Wartość majątku: 29 040 000 PLN**

Zastosowane zasady wyceny wartości majątku Spółki oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.).

***Podpisano za pomocą kwalifikowanych podpisów elektronicznych w dniu 27.02.2024 r. to jest w dniu podpisania Planu Połączenia, do którego niniejsze oświadczenie stanowi Załącznik.***

***Dariusza Górczyńskiego – Prezesa Zarządu Inspeerity sp. z o.o.***

***Iana Tiddera – Wiceprezesa Zarządu Inspeerity sp. z o.o.***

***Karola Wiszowatego – Członka Zarządu Inspeerity sp. z o.o.***